

Аудиторська фірма “Баррістер АГЕНС Груп”
Audit Firm “Barrister AGENS Group”

Код ЄДРПО 31992339

Україна, 03151, Київ, вул. Смілянська, буд.8, кв.104, телефон +38 067 978 61 92

e-mail: barrister2017@ukr.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935,
видане АПУ 30.05.2002 р. рішення № 110.

р/рах 26001217801 у АТ “Райффайзен Банк Аваль” м. Києва, МФО 380805

ЗВІТ

НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**про виконання узгоджених процедур стосовно розкриття у
не фінансової інформації в складі звіту керівництва звіту
про корпоративне управління**

«Вега»

за 2018 рік

08 березня 2019 року
**Власникам та керівництву
приватного акціонерного товариства
«Вега»**

Адреса: Україна, 08110, Київська область, с. Михайлівка-Рубежівка,
Києво-Святошинський р-н, вул. Шкільна, буд. 30.

**Національній комісії
з цінних паперів та фондового ринку
Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів**

Думка

Нами, аудиторською фірмою товариством з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП» (надалі - Аудитор), виконані узгоджені процедури у відповідності із вимогами Міжнародних стандартів аудиту, а саме МСЗНВ 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації" з дотриманням вимог чинного законодавства України, Закону України Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-V11, у відповідності до договору № 1032/19-1 «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 01 березня 2019 року.

Аудитором, перевірено інформацію ПрАТ «Вега», зазначену у «Річному звіті керівництва за 2018 рік».

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Статуту, але з урахуванням обставин, які викладено нижче не в повному обсязі відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»,
- 2) «Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному звіті керівництва за 2018 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог законодавства України, документообігу ПрАТ «Вега» та до вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями).

Основа для думки та опис застосованих критеріїв

На основі виконаних процедур та отриманих доказів де які питання привернули нашої уваги, що змусило Аудитора вважати, що звіт «Про корпоративне управління», який є складовою частиною річного звіту за 2018 рік «Річний звіт керівництва за 2018 рік» приватного акціонерного товариства «Вега», містить інформацію яка б потребувала суттєвих коригувань оцінки ключових питань документообігу діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв вимог законодавства України:

- відсутня інформація про створення наглядової ради;
- відсутня інформація про створення ревізійної комісії.

В основному ПрАТ «Вега» дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог законів України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV(зі змінами та доповненнями), «Про акціонерні товариства» від 17 вересня 2008 року № 514-VI (зі змінами та доповненнями), вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями) та документообігу ПрАТ «Вега», є справедливою в усіх суттєвих аспектах відображає інформацію про корпоративне управління підприємства .

Процедури, що будуть виконуватись у відповідності з цим Договором не будуть аудитом чи оглядом фінансової звітності, проведеним згідно з Міжнародними стандартами аудиту або Міжнародними стандартами завдань з огляду, тому впевненість та узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період висловлена не буде відповідно до умов Договору.

Ключові питання аудиту

Виконання завдання з дотриманням вимог професійних стандартів та застосовних вимог законодавчих і нормативних актів, стосовно розкриття не фінансової інформації в складі звіту про корпоративне управління, про відповідність документообігу підприємства та відповідність законодавству України

Перелік узгоджених процедур та джерело інформації

№	Назва розділу звіту	Наявність документообігу та комплекс здійснюваних аудитором процедур	Джерело інформації
1	Перевірка достовірності інформації про Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	Не має Статутом не передбачено.	Статут
2	Перевірка достовірності інформації про Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	Не має Статутом не передбачено.	Статут
3	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.	Дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління положення про: загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган, ревізійну комісію (ревізора) відсутні відповідно Статуту	Статут, протоколи загальних зборів товариства, принципи корпоративного управління, інші внутрішні документи, які визначено статутом товариства.
4	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень за 2018 рік	Дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів товариства Чергові загальні збори акціонерів проведено 06.04.2018 Позачергові збори не скликалися	- протоколи загальних чергових зборів акціонерів за останні два роки, - договори з особами, які надавали послуги щодо організації та проведення загальних зборів акціонерів. - Річна інформація емітента цінних паперів за 2017- 2018 р., яка розміщена на сайтах емітента та НКЦПФР
5	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень	Дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради, колегіального виконавчого органу – правління Колегіальний орган, и створення комітетів Статутом не передбачено. Наглядова рада не обрана рішенням річних загальних зборів акціонерів Наглядова рада у товаристві відсутня	- Статут, - протоколи загальних зборів товариства , за останній рік та два роки, що передують звітному
6	Перевірка достовірності інформації та всю	Дослідження форми	- статут,

	відповідну інформацію про опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності товариства у акціонерному товаристві відсутні ревізійна комісія та не введено посаду ревізора	- протоколи загальних зборів товариства, інші документи.
7	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента		зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України»
8	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	Не має обмеження	- протоколи загальних зборів товариства
9	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	Генеральний директор здійснює управління поточною діяльністю товариства, а саме: розпоряджається майном, укладає будь-які договори, представляє товариство в суді та інше.	- статут, - протоколи загальних зборів товариства, - штатний розклад
10	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про повноваження посадових осіб емітента		

У зв'язку з нашим аудитом і нашою відповідальністю є ознайомитися з цією інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією або нашими знаннями, отриманими під час надання аудиторських послуг, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту про корпоративне управління.

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПрАТ «Вега» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються виконавчим органом на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних документах. Згідно Статуту за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням деяких фінансово – правових зобов'язань товариства здійснює наглядова рада, усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаного з фінансово – господарською діяльністю товариства. На думку аудиторів, можна зробити висновок, що підприємство в цілому дотримується вимог до корпоративного управління по відношенню до усіх акціонерів. Наявність здійснення корпоративного управління підтверджується :

- Протоколами загальних зборів акціонерів;
- Наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно загальними зборами акціонерів та розміщується у засобах масової інформації та в мережі Інтернет.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання річної звітності відповідно до законодавства України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Виконавчий орган підприємства в особі Генерального директора, є особою яка відповідає за нагляд за процесом звітування та за складання звітності.

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з надання аудиторських послуг.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про емітента акцій

Повне найменування	Приватне акціонерне товариство „Вега”
Скорочене найменування	ПрАТ „Вега”
Організаційно-правова форма (код за КОПФГ)	230 Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи (довідка та код з ЄДРПОУ)	23503666
Код території за КОАТУУ:	3222485200
Місцезнаходження (юридична адреса):	08110, Київська область, с.Михайлівка-Рубежівка, Києво-Святошинський р-н, вул. Шкільна, буд. 30.
телефон/факс	(044) 468-60-48
Відомості про первинну державну реєстрацію юридичної особи	Виписка з єдиного державного реєстру серія ААВ № 426068, дата та номер запису: 17.08.1995 р. № 1 069 120 0000 0004958 Статут зареєстровано Виконкомом Мінської районної Ради народних депутатів м. Києва 17.08.95 р. (свідоцтво №23503666).
Відомості про останню перереєстрацію	Нова редакція Статуту (протокол №1 від 28.02.2011) зареєстровано Києво-Святошинською районною державною адміністрацією Київської області 28.03.2011 року за №13391050009006407.
Свідоцтво НКЦПФР	№ 154/10/1/11 від 11.04.2011 року видане Територіальним управлінням НКЦПФР в м. Києві та Київської області.
Основний вид діяльності за КВЕД	46.22 – оптова торгівля квітами та рослинами; 46.73 – оптова торгівля деревиною,будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
Зареєстрований статутний капітал	365 250,00 грн. (Тристаі шістьдесят п’ять тисяч двісті п’ятдесят гривень 00 коп.)
Назва банку	ПУАТ „ФІДОБАНК” м.Києва,
МФО	300175
Поточний рахунок	№ 2600201114
Код цінних паперів (ISIN)	UA 4000148662
Склад акціонерів	2 фізичні особи – 46700 акції на загальну суму по номінальній вартості 365250,00 грн., або 100%.
Керівництво	Генеральний директор Сапон О.П.
Інформація про депозитарні установи	Депозитарієм товариства являється ПАТ «Національний депозитарій України», код ЄДРПОУ 30370711, вул.. Тропініна, 7-г Київ, 04107.
Адреса сторінки в мережі Інтернет, на	www.kvint.com.ua

якій розміщеться регулярна річна інформація	
---	--

ПрАТ «Вега» не має територіально відокремлених структурних одиниць, філій та представництв, які виділені на окремий баланс.

Виконавчим органом, що здійснює керівництво поточною діяльністю Підприємства є Генеральний директор ПрАТ «Вега».

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП», код 31992339, тел./факс +38 067 978 61 92, вул. Смілянська, буд.8, кв.104.

Свідоцтво про реєстрацію серії А01 № 770521 від 23.04.2002 року, № запису в ЄДР 10701070009010410.

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане аудиторською палатою України на підставі рішення №110 від 30 травня 2002 року, термін дії без обмежень. ТОВ «АФ «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП» внесена до Реєстру аудиторських фірм за № 2935, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України (надалі - АПУ).

Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво 0503, рішення АПУ №304/4 від 24.12.14 р.

Найменування страховика, Дата і номер договору ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АРМА» № 035-798-13-01210 від 10.01.2019 року e-mail:barister2017@ukr.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Директор Цимбал Галина Дмитрівна, сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

**Директор ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП"**

_____ (Цимбал Г.Д.)

сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

Аудитор,

_____ (Цимбал Г.Д.)

сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

м. Київ

08 березня 2019 року